

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Jakob Westholmi Sihtasutus

registrikood: 90010077

tänava/talu nimi, Kevade 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10137

telefon: +372 6613759, +372 6612040

faks: +372 6622225

e-posti aadress: luise@westholm.tln.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Jakob Westholmi Sihtasutus on 2009. aasta augustis loodud erakapitalil põhinev sihtasutus.

Jakob Westholmi Sihtasutuse põhieesmärkideks on:

- täiendavate vahendite kogumine Jakob Westholmi Gümnaasiumile üldharidusliku õppeprogrammi täiuslikumaks õpilasteni viimiseks,
- õppetööväliseks huvialategevusteks JWG juurde võimaluste loomine (sh eelkool, pikapäevarühm, huvialaringid).

2011. aastal keskenduti peamiselt erinevate õpilasürituste korraldamisele ja toetamisele. Samuti laiendati Jakob Westholmi koolituskeskuse tegevust.

2011. aastal ei olnud Sihtasutuses ühtegi põhikohaga töötajat.

2012. aasta eesmärkideks on laiendada Sihtasutuse tegevust koolituste vallas ja toetada jätkuvalt erinevaid õpilasüritusi.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Liis Sild

Jakob Westholmi Sihtasutus Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 656	10 712	2
Nõuded ja ettemaksed	13 006	6 418	3
Kokku käibevara	29 662	17 130	
Kokku varad	29 662	17 130	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 393	9 347	4
Kokku lühiajalised kohustused	14 393	9 347	
Kokku kohustused	14 393	9 347	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	649	649	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 134	0	
Aruandeaasta tulem	7 486	7 134	
Kokku netovara	15 269	7 783	
Kokku kohustused ja netovara	29 662	17 130	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	3 198	2 150	
Tulu ettevõtlusest	15 621	12 589	
Kokku tulud	18 819	14 739	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-5 443	-3 046	
Tööjõukulud	-5 891	-4 562	5
Kokku kulud	-11 334	-7 608	
Põhitegevuse tulem	7 485	7 131	
Finantstulud ja -kulud	1	2	
Aruandeaasta tulem	7 486	7 133	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	7 485	7 131	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 588	-6 418	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 046	9 348	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 944	10 063	
Kokku rahavood	5 944	10 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 712	649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 944	10 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 656	10 712	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	649	0	649
Aruandeaasta tulem		7 134	7 134
31.12.2010	649	7 134	7 783
Aruandeaasta tulem		7 486	7 486
31.12.2011	649	14 620	15 269

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jakob Westholmi SA on Eestis registreeritud sihtasutus. Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad nõudmiseni hoiuseid pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- asutajaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakseproportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise

majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	16 656	10 712
Kokku raha	16 656	10 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	13 006	6 418
Ostjatelt laekumata arved	13 006	6 418
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 006	6 418

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	696	829
Võlad töövõtjatele	539	297
Maksuvõlad	958	525
Muud võlad	12 200	7 670
Tulevaste perioodide tulu	12 200	7 670
Saadud ettemaksed	0	25
Kokku võlad ja ettemaksed	14 393	9 346

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 383	3 394
Sotsiaalmaksud	1 508	1 168
Kokku tööjõukulud	5 891	4 562

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	120

Aruande digitaalallkirjad

Jakob Westholmi Sihtasutus (registrikood: 90010077) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS SILD	Juhatuse liige	05.04.2012
ALLA EENMA	Juhatuse liige	05.04.2012
KERSTI UUELT	Juhatuse liige	05.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Jakob Westholmi Sihtasutus nõukogule

Olen üle vaadanud Jakob Westholmi Sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 9, on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusel, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Jakob Westholmi Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeauditiitori number 112

FIE Anne Kallas

Auditiorettevõtja tegevusloa number 229

Tallinn

05.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Jakob Westholmi Sihtasutus (registrikood: 90010077) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	05.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613759
Telefon	+372 6612040
Faks	+372 6622225
E-posti aadress	luise@westholm.tln.edu.ee